



临涣水务

NEEQ : 871172

临涣水务股份有限公司

Linhuan Water Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵世全、主管会计工作负责人程礼兵及会计机构负责人（会计主管人员）仲伟晨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
临涣水务、公司、本公司	指	临涣水务股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《临涣水务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
淮北矿业集团	指	淮北矿业（集团）有限责任公司
淮北矿业股份	指	淮北矿业股份有限公司
淮北矿业控股	指	淮北矿业控股股份有限公司
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
淮北双龙矿业	指	淮北双龙矿业有限责任公司
安徽国华投资集团	指	安徽国华投资集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	临涣水务股份有限公司		
英文名称及缩写	Linhuan Water Co., Ltd.		
法定代表人	赵世全	成立时间	2007年2月12日
控股股东	控股股东为（淮北矿业股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安徽省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）		
主要产品与服务项目	工业清水、除盐水生产和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用；		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	临涣水务	证券代码	871172
挂牌时间	2017年3月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	200,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	程礼兵	联系地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇
电话	0561-4957507	电子邮箱	Clbjr@163.com
传真	0561-4957501		
公司办公地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇	邮政编码	235139
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340600799800956G		
注册地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇		
注册资本（元）	200,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为水的生产和供应业，公司主营业务是工业用水和除盐水的生产及销售，公司为安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地唯一供水公司，主要客户是园区内企业。公司拥有 96 公里的淮水北调管道和占地 180 亩的水处理厂，从浍河临涣闸、临涣塌陷区及淮河取水，经管道将水送入水厂，然后进行加药、沉淀、过滤等工序加工形成工业用水，通过管道输送至下游用户。

(1) 取水模式

公司从浍河临涣闸、临涣塌陷区及淮河通过泵房取水。公司各取水点均已取得相应的取水许可证，通过管道将原水输送至公司水处理设施。

(2) 采购模式

生产业务采购按照公司采购管理相关规定执行采购。公司设立商务办对采购事项进行管理，主要设备、材料按照《物资采购计划》，经总经理办公会批准后进行统一采购。主要采购方式为通过招标网、优质采及东方煤炭交易中心招标、线上询比价等。

(3) 生产模式

公司按照生产工艺进行工业用水的生产，为保障工业用水的需求，各生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过自控系统对生产过程进行控制，根据下游用户生产情况和不同时段的用水需求适时进行调整，并通过生产监控系统对生产设备运行情况进行 24 小时监控。

(4) 销售模式

公司所生产的工业用水为直供水模式，通过管道直接输送至下游的工业企业用户，在用户端以水表计量实际售水量。

(5) 收入模式

公司根据政府核准的供水价格按月向用户收取水费。公司为园区唯一供水企业，公司收入主要是向用户收取的水费。

(6) 定价模式

公司供水价格由淮北市政府物价部门核准定价。报告期内，公司所执行的水价未发生变化。报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,146,040.62	49,719,525.70	16.95%
毛利率%	63.97%	60.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,327,013.80	16,568,129.73	34.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	21,530,293.86	16,506,795.65	30.43%

净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.07%	3.98%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.89%	3.96%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	488,310,141.09	485,736,467.84	0.53%
负债总计	47,710,566.98	52,463,907.54	-9.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,599,574.11	433,272,560.30	1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.17	1.38%
资产负债率%(母公司)	9.77%	10.80%	-
资产负债率%(合并)	9.77%	10.80%	-
流动比率	1.36	0.99	-
利息保障倍数	-	105.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,408,789.64	24,251,883.22	-44.71%
应收账款周转率	3.92	4.56	-
存货周转率	56.56	57.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.53%	-1.29%	-
营业收入增长率%	16.95%	19.49%	-
净利润增长率%	34.76%	29.29%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,907,258.28	3.46%	19,237,050.04	3.96%	-12.11%
应收票据					
应收账款	19,131,834.37	3.92%	10,527,523.79	2.17%	81.73%
应收款项融资	28,008,386.60	5.74%	21,491,999.68	4.42%	30.32%
存货	397,864.97	0.08%	342,823.97	0.07%	16.06%

固定资产	412,064,917.68	84.39%	424,696,072.25	87.43%	-2.97%
在建工程	2,309,477.24	0.47%			100%
短期借款	30,000,000.00	6.14%	30,000,000.00	6.18%	
应付账款	2,801,245.18	0.57%	5,326,573.86	1.10%	-47.41%
资产总计	488,310,141.09		485,736,467.84		0.53%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款比上期期末增加81.73%，主要原因一是公司当月销售款下月收回，当月销售量增加，销售收入增加，造成应收账款增加。二是客户碳鑫科技公司从5月份停产检修，回款不及时。
- 2、在建工程比上期期末增加100%，主要是本期新增除盐水管道更新工程。
- 3、应付账款比上期期末减少47.41%，主要是对按期支付了工程质保金等。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,146,040.62	-	49,719,525.70	-	16.95%
营业成本	20,947,268.39	36.03%	19,843,871.26	39.91%	5.56%
毛利率	63.97%	-	60.09%	-	-
税金及附加	1,204,788.23	2.07%	1,097,561.34	2.21%	9.77%
管理费用	4,483,622.49	7.71%	4,332,430.63	8.71%	3.49%
研发费用	2,568,198.17	4.42%	2,457,993.29	4.94%	4.48%
信用减值损失	-57,477.40	-0.10%	-40,601.14	-0.08%	41.57%
其他收益	924,216.09	1.59%	237,017.84	0.48%	289.94%
资产处置收益	134,775.27	0.23%			100%
营业外收入	3,301.89	0.01%	19,528.08	0.04%	-83.09%
净利润	22,327,013.80	38.40%	16,568,129.73	33.32%	34.76%
经营活动产生的现金流量净额	13,408,789.64	-	24,251,883.22	-	-44.71%
投资活动产生的现金流量净额	-737,081.50	-	-184,869.57	-	-298.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,001,499.90	-	-22,196,231.11	-	32.41%

项目重大变动原因:

- 1、其他收益同比增加 289.94%，主要是上年从 4 月份开始享受资源综合利用退税政策。
- 2、净利润同比增加 34.76%，主要是客户用水量增加，销售收入增加，相应净利润增加。
- 3、经营活动产生现金流量净额同比减少 44.71%，变动的主要原因：经营活动净流入同比减少 3.72%，经营活动净流出同比增加 40.91%，主要是购买商品、职工薪酬、缴纳税款同比增加。
- 4、投资活动现金产生的流量净额同比减少 298.70%，变动的主要原因：投资活动净流出同比增加 301.02%，主要是增加变频器采购 54.87 万元。

5、筹资活动现金产生的流量净额同比增加 32.41%，变动的主要原因：筹资活动净流出同比减少 32.41%，主要是比同期少偿还贷款本金 1000 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依据国家和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工办理五险一金、为员工代缴代扣个人所得税、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐水务。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业属于水务行业，对经济波动的敏感性相对较低。但公司主要的客户为工业企业，企业用水量与经济周期呈正相关性。在经济发展扩张期，企业用水量随企业经营扩大而增加；在经济发展衰退期，则企业用水量也会相应减少。
关联方重大依赖的风险	报告期内公司对关联方的交易占比高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响显著。报告期内公司的关联销售价格由政府统一定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在，公司存在对关联方重大依赖的风险。
国家行业政策变化的风险	我国水务行业正在经历由政府垄断到逐步开放的阶段，我国水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能会进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。
政府对水价的管制风险	我国水务行业采用政府定价模式，公司工业用水的价格严格执行政府定价标准。政府定价模式在成本监控核算及水价调整具有不确定性和滞后性，政府对水价的调整政策对公司的经营及利润情况产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	2,531,636.96
销售产品、商品,提供劳务	144,300,000.00	55,643,320.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他(贷款)	20,000,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司主要客户为临涣焦化股份有限公司、临涣中利发电有限公司、淮北涣城发电有限公司等，以上公司同属于淮北矿业股份有限公司控制，均为关联方单位。公司主要承担了对安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地地区的工业企业的供水任务，以上客户为工业园用水大户，故公司向关联方销售具有必要性。报告期内公司的关联销售价格由政府统一定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	86,666,667	43.33%	0	86,666,667	43.33%
	其中：控股股东、实际控制人	46,666,667	23.33%	0	46,666,667	23.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	113,333,333	56.67%	0	113,333,333	56.67%
	其中：控股股东、实际控制人	93,333,333	46.67%	0	93,333,333	46.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数						430

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	淮北矿业股份有限公司	140,000,000	0	140,000,000	70.00%	93,333,333	46,666,667	0	0
2	淮北双龙矿业有限责任公司	30,000,000	0	30,000,000	15.00%	20,000,000	10,000,000	0	0
3	安徽国华投资集团有限公司	10,500,000	0	10,500,000	5.25%	0	10,500,000	0	0
4	黄东文	869,000	0	869,000	0.4345%	0	869,000	0	0
5	重庆漫淼信息技术有限公司	630,000	0	630,000	0.3150%	0	630,000	0	0
6	李桂英	516,000	0	516,000	0.2580%	0	516,000	0	0
7	宋洪勤	475,100	0	475,100	0.2376%	0	475,100	0	0
8	黄秋雪	422,000	0	422,000	0.2110%	0	422,000	0	0
9	陈阳	379,000	0	379,000	0.1895%	0	379,000		
10	秦富华	310,000	0	310,000	0.1550%	0	310,000		
合计		184,101,100	-	184,101,100	92.05%	113,333,333	70,767,767	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

淮北矿业集团分别拥有公司股东淮北矿业股份 75%的股份和淮北双龙矿业 33%的股份，淮北矿业股

份持有公司 70%的股份，淮北双龙矿业持有公司 15%的股份，除此之外，公司股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵世全	董事长	男	1968年4月	2022年4月22日	2025年4月22日
叶红平	董事	男	1958年4月	2022年4月22日	2025年4月22日
李秀娟	董事	女	1973年9月	2022年4月22日	2025年4月22日
赵厚胜	董事	男	1971年5月	2022年4月22日	2025年4月22日
李万明	董事	男	1969年10月	2022年4月22日	2025年4月22日
马琳	监事	女	1977年6月	2022年4月22日	2025年4月22日
赵钱华	监事会主席	女	1974年7月	2022年4月22日	2025年4月22日
段炼	监事	男	1974年5月	2022年4月22日	2025年4月22日
程鹏	监事	男	1983年2月	2022年4月22日	2025年4月22日
李莹莹	监事	女	1985年2月	2023年1月17日	2023年4月14日
汤鹏飞	监事	男	1983年9月	2023年4月14日	2025年4月22日
吴文广	总经理	男	1967年12月	2023年3月5日	2025年4月22日
左利然	副总经理	男	1976年11月	2023年4月21日	2025年4月22日
姚孝华	副总经理	男	1980年9月	2022年4月22日	2025年4月22日
梅康生	副总经理	男	1967年12月	2022年4月22日	2023年4月21日
程礼兵	财务负责人	男	1971年11月	2022年4月22日	2025年4月21日
张川	董事会秘书	男	1966年4月	2022年4月22日	2023年4月21日
程礼兵	董事会秘书	男	1971年11月	2023年4月21日	2025年4月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李秀娟先生任淮北矿业集团财务资产部副部长。

赵厚胜先生任淮北矿业集团运营管控部副部长。

段炼先生任淮北矿业股份有限公司法律事务部副部长。

李万明先生任淮北双龙矿业副总经理。

赵钱华女士任淮北双龙矿业经营管理部部长。

其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
左利然	无	新任	副总经理	新任
汤鹏飞	无	新任	监事	新任
程礼兵	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	新任
李莹莹	监事	离任	无	工作调动

张川	董事会秘书	离任	无	离岗
----	-------	----	---	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
生产人员	48	45
技术人员	7	7
财务人员	3	3
员工总计	69	66

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,907,258.28	19,237,050.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	19,131,834.37	10,527,523.79
应收款项融资	五、3	28,008,386.60	21,491,999.68
预付款项	五、4	178,955.03	10,343.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	397,864.97	342,823.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		64,624,299.25	51,609,740.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	412,064,917.68	424,696,072.25
在建工程	五、7	2,309,477.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	9,223,284.77	9,354,986.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	88,162.15	75,667.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		423,685,841.84	434,126,726.92
资产总计		488,310,141.09	485,736,467.84
流动负债：			
短期借款	五、10	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	2,801,245.18	5,326,573.86
预收款项			
合同负债	五、12		530,973.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	1,369,113.64	1,267,313.48
应交税费	五、14	12,618,889.94	14,151,194.66
其他应付款	五、15	733,818.22	923,825.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16		69,026.55
流动负债合计		47,523,066.98	52,268,907.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	187,500.00	195,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,500.00	195,000.00
负债合计		47,710,566.98	52,463,907.54
所有者权益：			
股本	五、18	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	27,327,256.02	27,327,256.02
一般风险准备			
未分配利润	五、20	213,272,318.09	205,945,304.28
归属于母公司所有者权益合计		440,599,574.11	433,272,560.30
少数股东权益			
所有者权益合计		440,599,574.11	433,272,560.30
负债和所有者权益总计		488,310,141.09	485,736,467.84

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：仲伟晨

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		58,146,040.62	49,719,525.70
其中：营业收入	五、21	58,146,040.62	49,719,525.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,173,069.71	27,905,329.24
其中：营业成本	五、21	20,947,268.39	19,843,871.26
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	1,204,788.23	1,097,561.34
销售费用			
管理费用	五、23	4,483,622.49	4,332,430.63
研发费用	五、24	2,568,198.17	2,457,993.29
财务费用	五、25	-30,807.57	173,472.72
其中：利息费用			210,011.11
利息收入		32,939.57	38,231.29
加：其他收益	五、26	924,216.09	237,017.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	134,775.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-57,477.40	-40,601.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,974,484.87	22,010,613.16
加：营业外收入	五、29	3,301.89	19,528.08
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,977,786.76	22,030,141.24
减：所得税费用	五、30	7,650,772.96	5,462,011.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,327,013.80	16,568,129.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,327,013.80	16,568,129.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,327,013.80	16,568,129.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,327,013.80	16,568,129.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.08

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：仲伟晨

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,196,020.66	45,635,445.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		901,200.20	175,724.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	694,056.58	712,216.28
经营活动现金流入小计		44,791,277.44	46,523,385.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,256,336.76	1,157,392.89

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,466,591.21	5,607,493.89
支付的各项税费		18,676,581.61	14,502,604.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	1,982,978.22	1,004,011.26
经营活动现金流出小计		31,382,487.80	22,271,502.75
经营活动产生的现金流量净额		13,408,789.64	24,251,883.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,287.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,287.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,369.00	184,869.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		741,369.00	184,869.57
投资活动产生的现金流量净额		-737,081.50	-184,869.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.10	
筹资活动现金流入小计		0.10	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,001,500.00	12,196,231.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,001,500.00	22,196,231.11
筹资活动产生的现金流量净额		-15,001,499.90	-22,196,231.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,329,791.76	1,870,782.54

加：期初现金及现金等价物余额		19,237,050.04	6,389,093.58
六、期末现金及现金等价物余额		16,907,258.28	8,259,876.12

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：程礼兵

会计机构负责人：仲伟晨

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五 (20)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五 (24))
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- | |
|--|
| 1. 本期分配现金股利1500万元。
2. 本期研发费用256.82万元。 |
|--|

(二) 财务报表项目附注

临涣水务股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元) _

一、公司的基本情况

1. 公司概况

临涣水务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由淮北矿业股份有限公司和淮北双龙矿业有限责任公司、安徽国华投资集团有限公司共同出资设立的股份有限公

司。公司于 2007 年 2 月 12 日取得由安徽省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：340000000026482。注册资本为人民币 20,000.00 万元，实收资本为人民币 20,000.00 万元，其中淮北矿业股份有限公司出资 14,000.00 万元，占实收资本的 70.00%，淮北双龙矿业有限责任公司出资 3,000.00 万元，占实收资本的 15.00%，安徽国华投资集团有限公司出资 3,000.00 万元，占实收资本的 15.00%。

2017 年度，安徽国华投资集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式陆续减持公司股票 1,950.00 万股。上述交易后，安徽国华投资集团有限公司持有公司股票 1,050.00 万股，持股比例为 5.25%。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为人民币 20,000.00 万元。

企业统一社会信用代码：91340600799800956G。

公司总部的经营地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

法定代表人：赵世全。

公司注册地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

公司经营范围：水处理和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用；生产销售水处理设备、仪器、仪表、净水材料、化工产品（不含危险品）；水处理项目开发运营管理；供水设施管理维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、

应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项（淮北矿业股份有限公司合并范围内）

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方款项（淮北矿业股份有限公司合并范围内）

其他应收款组合 4 应收其他第三方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1、组合 2、组合 3，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于组合 4，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合

同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

对的仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得

的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中

列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非

流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5.00	3.80-2.38
生产设备	年限平均法	8-15	5.00	11.88-6.33
传导设备	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
运输设备	年限平均法	8-10	5.00	11.88-9.50
其他设备	年限平均法	3-11	5.00	31.67-8.64

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对固定资产、在建工程及无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可

能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，每月抄表登记用水量并经双方签字确认，于客户接受该商品时确认收入。

19. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的

应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

21. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

②执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、3%
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
房产税	房产原值	1.20%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

公司 2022 年度无税收优惠。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	16,907,258.28	19,237,050.04
其中：存放财务公司存款	16,907,258.28	19,198,600.09
合计	16,907,258.28	19,237,050.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 期末货币资金中存放于淮北矿业集团财务有限公司款项 16,907,258.28 元；

(2) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(3) 货币资金期末余额较期初余额减少 12.1%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	19,293,675.06	10,628,887.08
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	689.3	6,307.90
3 至 4 年	2618.6	
小计	19,296,982.96	10,635,194.98
减：坏账准备	165,148.59	107,671.19
合计	19,131,834.37	10,527,523.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,296,982.96	100.00	165,148.59	0.85	19,131,834.37
组合 1	16,021,025.01	83.02	-	-	16,021,025.01

组合 2	3,275,957.95	16.98	165,148.59	5.04	3,110,809.36
合计	19,296,982.96	100.00	165,148.59	0.85	19,131,834.37

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,635,194.98	100.00	107,671.19	1.01	10,527,523.79
组合 1	8,513,310.74	80.05	-	-	8,513,310.74
组合 2	2,121,884.24	19.95	107,671.19	5.07	2,014,213.05
合计	10,635,194.98	100.00	107,671.19	1.01	10,527,523.79

坏账准备计提的具体说明:

①于 2023 年 06 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,272,650.05	163,632.50	5.00	2,115,576.34	105,778.82	5.00
2-3 年	689.3	206.79	30.00	-	-	-
3-4 年	2,618.6	1309.3	50.00	6,307.90	1,892.37	30.00
合计	3,275,957.95	165,148.59	5.04	2,121,884.24	107,671.19	5.07

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	107,671.19	57,477.40	-	-	165,148.59
合计	107,671.19	57,477.40	-	-	165,148.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
------	----	------------	--------

		(%)	
安徽碳鑫科技有限公司	7,019,187.80	36.37	-
淮北涣城发电有限公司	3,513,812.00	18.21	-
临涣中利发电有限公司	3,272,650.05	16.96	163,632.50
临涣焦化股份有限公司	2,944,505.14	15.26	-
安徽省亳州煤业有限公司	1,888,633.34	9.79	-
合计	18,638,788.33	96.59	163,632.50

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023年06月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	28,008,386.60	21,491,999.68
合计	28,008,386.60	21,491,999.68

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2023年06月30日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	28,008,386.60	-	-	
组合 1	28,008,386.60	-	-	
组合 2	-	-	-	
合计	28,008,386.60	-	-	

(续上表)

类 别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	21,491,999.68	-	-	
组合 1	21,491,999.68	-	-	
组合 2	-	-	-	
合计	21,491,999.68	-	-	

说明：期末本公司无已质押的应收票据。

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,687,288.21	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,687,288.21	-

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023年06月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	178,955.03	100.00	10,343.44	100.00
合计	178,955.03	100.00	10,343.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款项情况

单位名称	2023年06月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网安徽省电力有限公司怀远县供电公司	93,158.01	52.06
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	50,000.00	27.94
中国石化销售股份有限公司安徽淮北石油分公司	25,277.67	14.13
合计	168,435.68	94.12

5. 存货

项 目	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	397,864.97	-	397,864.97	342,823.97	-	342,823.97
合计	397,864.97	-	397,864.97	342,823.97	-	342,823.97

6. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
固定资产	412,064,917.68	424,696,072.25

固定资产清理	-	-
合计	412,064,917.68	424,696,072.25

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	动力设备	传导设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.2022年12月31日	168,795,694.80	90,943,097.01	9,841,853.28	539,278,839.08	900,711.38	542,149.06	810,302,344.61
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	642,187.26	-	-	-	89,863.41	732,050.67
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	134,700.00	-	134,700.00
4.2023年06月30日	168,795,694.80	91,585,284.27	9,841,853.28	539,278,839.08	766,011.38	632,012.47	810,899,695.28
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.2022年12月31日	72,915,100.67	73,051,509.95	7,080,564.84	231,904,660.51	270,824.66	383,611.73	385,606,272.36
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	2,888,925.24	1,222,939.36	280,906.72	8,857,539.60	36,387.06	69,772.26	13,356,470.24
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	127,965.00	-	-
4.2023年06月30日	75,804,025.91	74,274,449.31	7,361,471.56	240,762,200.11	179,246.72	453,383.99	398,834,777.60
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值							
1.2023年06月30日账面价值	92,991,668.89	17,310,834.96	2,480,381.72	298,516,638.97	586,764.66	178,628.48	412,064,917.68
2.2022年12月31日账面价值	95,880,594.13	17,891,587.06	2,761,288.44	307,374,178.57	629,886.72	158,537.33	424,696,072.25

② 期末无未办妥产权证的固定资产。

③ 期末无对外担保、抵押等所有权受到限制的固定资产。

7. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
在建工程	2,309,477.24	-
工程物资	-	-
合计	2,309,477.24	-

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
除盐水管道更新	2,309,477.24	-	2,309,477.24	-	-	-
合计	2,309,477.24	-	2,309,477.24	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年06月30日
除盐水管道更新	8,400,000.00	-	2,309,477.24	-	-	2,309,477.24
合计	8,400,000.00	-	2,309,477.24	-	-	2,309,477.24

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
除盐水管道更新	27.5%	44.00%	-	-	-	自筹
合计	—	—	-	-	-	—

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	13,167,573.66	13,167,573.66
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-

3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年06月30日	13,167,573.66	13,167,573.66
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	3,812,586.79	3,812,586.79
2.本期增加金额	131,702.10	131,702.10
(1) 计提	131,702.10	131,702.10
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年06月30日	3,944,288.89	3,944,288.89
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2023年06月30日账面价值	9,223,284.77	9,223,284.77
2.2022年12月31日账面价值	9,354,986.87	9,354,986.87

(2) 期末无对外担保、抵押等所有权受到限制的无形资产。

9. 递延所得税资产

项 目	2023年06月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	165,148.59	41,287.15	107,671.19	26,917.80
递延收益	187,500.00	46,875.00	195,000.00	48,750.00
合计	352,648.59	88,162.15	302,671.19	75,667.80

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
借款利息	-	-
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

11. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
工程设备款	1,077,474.92	3,238,265.15
材料款	257,699.21	480,904.21
其他	1,466,071.05	1,607,404.50
合计	2,801,245.18	5,326,573.86

(2) 期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

12. 合同负债

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
预收商品款	-	530,973.45
合计	-	530,973.45

合同负债期末余额较期初余额减少 530,973.45 元，主要系预收商品款减少所致。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
一、短期薪酬	1,267,313.48	6,663,776.77	6,561,976.61	1,369,113.64
二、离职后福利-设定提存计划	-	572,123.50	572,123.50	
三、辞退福利	-	667,432.00	667,432.00	
合计	1,267,313.48	7,903,332.27	7,801,532.11	1,369,113.64

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	537,559.00	5,388,005.00	5,321,405.00	470,959.00
二、职工福利费	-	378,616.30	378,616.30	-
三、社会保险费	-	331,925.23	331,925.23	-
其中：医疗保险费	-	305,521.28	305,521.28	-
工伤保险费	-	10,270.41	10,270.41	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	388,161.00	388,161.00	-
五、工会经费和职工教育经费	729,754.48	71,063.08	239,463.24	898,154.64

合计	1,267,313.48	6,557,770.61	6,659,570.77	1,369,113.64
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
离职后福利：	-	572,123.50	572,123.50	-
1.基本养老保险	-	555,006.08	555,006.08	-
2.失业保险费	-	17,117.42	17,117.42	-
合计	-	572,123.50	572,123.50	-

14. 应交税费

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
水资源费	7,030,576.34	10,145,103.06
企业所得税	4,023,700.65	2,659,595.30
增值税	991,838.34	991,764.43
房产税	120,572.07	120,572.07
土地使用税	122,299.59	122,299.59
教育费附加	29,755.15	49,588.22
城市维护建设税	49,591.92	49,588.22
个人所得税	219,371.44	1,443.41
其他	31,184.44	11,240.36
合计	12,618,889.94	14,151,194.66

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	733,818.22	923,825.54
合计	733,818.22	923,825.54

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	142,840.63	737,609.52
其他	590,977.59	186,216.02
合计	733,818.22	923,825.54

16. 其他流动负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	-	69,026.55
合 计	-	69,026.55

17. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	195,000.00	-	7,500.00	187,500.00	财政拨款
合计	195,000.00	-	7,500.00	187,500.00	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 06 月 30 日	与资产相关/与收益相关
日供水 15 万 m ³ 水厂二期建设项目	195,000.00	-	-	7,500.00	-	187,500.00	与资产相关

18. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00

19. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
法定盈余公积	27,327,256.02	-	27,327,256.02	-	-	27,327,256.02

合计	27,327,256.02	-	27,327,256.02	-	-	27,327,256.02
----	---------------	---	---------------	---	---	---------------

20. 未分配利润

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	205,945,304.28	184,845,278.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	205,945,304.28	184,845,278.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,327,013.80	36,777,805.94
减：提取法定盈余公积	-	3,677,780.59
应付普通股股利	14,999,999.99	12,000,000.00
期末未分配利润	213,272,318.09	205,945,304.28

21. 营业收入及营业成本

项 目	2023 年上半年		2022 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,686,040.58	20,492,262.70	48,715,709.12	19,364,784.77
其他业务	1,460,000.04	455,005.69	1,003,816.58	479,086.49
合计	58,146,040.62	20,947,268.39	49,719,525.70	19,843,871.26

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年上半年		2022 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
工业净水	42,721,567.24	14,254,275.85	36,597,524.72	13,421,600.88
除盐水	13,964,472.90	6,237,986.85	12,118,184.40	5,943,183.89
合计	56,686,040.14	20,492,262.70	48,715,709.12	19,364,784.77

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年上半年		2022 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	56,686,040.14	20,492,262.70	48,715,709.12	19,364,784.77
合计	56,686,040.14	20,492,262.70	48,715,709.12	19,364,784.77

22. 税金及附加

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
-----	-----------	-----------

房产税	241,144.14	222,781.02
土地使用税	244,599.16	244,599.15
城市维护建设税	334,530.00	293,672.75
教育费附加	200,718.00	176,203.67
地方教育附加	133,812.00	117,469.09
其他	49,984.93	42,835.66
合计	1,204,788.23	1,097,561.34

23. 管理费用

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
职工薪酬	3,318,497.99	2,252,732.19
修理费	383,201.43	702,425.35
中介服务费	89,622.64	644,905.66
办公费、通讯费及差旅费	56,175.90	55,487.68
摊销	131,702.10	131,702.1
业务招待费	91,852.90	119,933.00
折旧	64,513.18	53,051.70
水电费	20,456.06	60,769.52
其他	327,600.29	311,423.43
合计	4,483,622.49	4,332,430.63

本期管理费用较上期增长 3.5%，主要系本期职工薪酬增加所致。

24. 研发费用

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
人工费	822,247.54	1,114,540.64
材料费	277,238.50	253,024.78
燃料动力费	547,866.37	553,247.63
折旧费	562,779.71	520,300.24
其他	358,066.05	-
合计	2,568,198.17	2,457,993.29

25. 财务费用

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
利息支出	-	183,488.89
减：利息收入	32,939.57	38,231.29

利息净支出	-32,939.57	145,257.60
加：银行手续费	2,132.00	1,692.90
加：贴现利息	-	26,522.22
合 计	-30,807.57	173,472.72

26. 其他收益

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,500.00	7,500.00	——
其中：与递延收益相关的政府补助	7,500.00	7,500.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	-	50,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	916,716.09	179,517.84	——
增值税返还	901,200.20	174,767.15	与收益相关
其他	15,515.89	4,750.69	与收益相关
合 计	924,216.09	237,017.84	——

27. 信用减值损失

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
应收账款坏账损失	-57,477.40	-40,538.74
其他应收款坏账损失	-	-62.40
合 计	-57,477.40	-40,601.14

28. 资产处置收益

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	134,775.27	-
其中：固定资产	134,775.27	-
合 计	134,775.27	-

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年	计入当期非经常性损益的金额

与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	3,301.89	19,528.08	-
合计	3,301.89	19,528.08	3,301.89

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年上半年	2022 年上半年	与资产相关/与收益相关
	-	-	与收益相关
合计	-	-	---

30. 营业外支出

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	-	13,300.00	-
合计	-	13,300.00	-

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
当期所得税费用	7,663,267.31	5,470,286.79
递延所得税费用	-12,494.35	-8,275.28
合计	7,650,772.96	5,462,011.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
利润总额	29,977,786.76	22,030,141.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,494,446.69	5,507,535.31
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,326.27	-45,523.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-	-

所得税费用	7,650,772.96	5,462,011.51
-------	--------------	--------------

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
除税费返还外的政府补助	-	50,000.00
押金保证金	-	-
利息收入	32,939.49	-
其他	661,117.09	662,216.28
合计	694,056.58	712,216.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
管理费用	95,685.84	485,286.49
研发费用	119,150.00	-
押金、保证金	-	-
银行手续费	2,132.00	1,172.90
其他	1,766,010.38	517,551.87
合计	1,982,978.22	1,004,011.26

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年上半年	2022 年上半年
资金拆借	-	-
合计	-	-

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年上半年	2022 年上半年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,327,013.8	16,568,129.73
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	57,477.40	40,601.14
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、	13,356,470.24	13,543,201.43

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	131,702.10	131,702.10
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-134,775.27	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	210,011.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,494.35	-8,275.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-55,041.00	224,159.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,289,309.09	-4,557,603.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,972,254.19	-1,900,043.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	13,408,789.64	24,251,883.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产(简化处理的除外)	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,907,258.28	8,259,876.12
减: 现金的期初余额	19,237,050.04	6,389,093.58
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,329,791.76	1,870,782.54

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年06月30日	2022年06月30日
一、现金	16,907,258.28	8,259,876.12
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	16,907,258.28	8,259,876.12
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,907,258.28	8,259,876.12

34. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2023 年上半 年	2022 年上半 年	
日供水 15 万 m ³ 水 厂二期建设项目	-	递延收益	7,500.00	7,500.00	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2023 年上半 年	2022 年上半 年	
增值税返还	901,200.20	——	901,200.20	174,767.15	其他收益
纳税奖补	-	——	-	-	其他收益
经信委奖励资金	-	——	-	50,000.00	其他收益
其他	15,515.89	——	15,515.89	4,750.69	其他收益
合计	916,716.09	——	916,716.09	229,517.84	——

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财

务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	30,000,000.00	-	-	-
应付账款	2,801,245.16	-	-	-
其他应付款	733,818.22	-	-	-
合计	33,535,063.38	-	-	-

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	30,000,000.00	-	-	-
应付账款	5,326,573.86	-	-	-
其他应付款	923,825.54	-	-	-
合计	36,250,399.40	-	-	-

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期贷款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淮北矿业股份有限公司	淮北	煤炭	675,107.00 万元	70.00	70.00

本公司最终控制方：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会持有母公司的控股股东淮北矿业（集团）有限责任公司 100.00% 股份，系本公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮北涣城发电有限公司	受母公司控制
淮北矿业煤联工贸有限公司	受母公司控制
临涣焦化股份有限公司	受母公司控制
淮北矿业售电有限公司	受母公司控制
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	受母公司控制
淮北工科检测检验有限公司	受母公司控制
安徽碳鑫科技有限公司	受母公司控制
安徽省亳州煤业有限公司	受母公司控制
淮北矿业集团财务有限公司	受同一控制人控制
淮北市相王医药连锁有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业（集团）有限责任公司	受同一控制人控制
安徽相王医疗健康股份有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业文化旅游传媒有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业物业管理服务有限公司	受同一控制人控制
淮北工业建筑设计院有限责任公司	受同一控制人控制
临涣中利发电有限公司	受母公司重大影响
安徽淮北煤电技师学院	受母公司重大影响
安徽丰和农业有限公司	受母公司重大影响
赵世全	关键管理人员
吴文广	关键管理人员
叶红平	关键管理人员

李万明	关键管理人员
赵厚胜	关键管理人员
李秀娟	关键管理人员
赵钱华	关键管理人员
姚孝华	关键管理人员
左利然	关键管理人员
程礼兵	关键管理人员

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年上半年	2022 年上半年
淮北矿业售电有限公司	电费	1,973,164.21	2,190,824.97
临涣焦化股份有限公司	蒸汽费、电费	63,740.5	24,836.40
淮北矿业股份有限公司	采购商品、通讯 费	76,762.59	23,279.15
淮北工科检测检验有限公司	检测费	-	158,000.00
淮北矿业（集团）工程建设有限 责任公司	监理费	31,132.08	-
淮北矿业传媒科技有限公司	采购商品	5,250.00	-
安徽相王医疗健康股份有限公司	体检费	72,236.79	37,735.85
淮北矿业煤联工贸有限公司	采购商品	307,890.62	-
淮北市相王医药连锁有限公司	采购商品	1,460.17	9257.60
合计	——	2,531,636.96	2,443,933.97

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年上半年	2022 年上半年
临涣焦化股份有限公司	工业净水、除盐水	13,029,695.38	14,840,806.58
淮北涣城发电有限公司	工业净水、除盐水	12,743,643.18	13,189,547.25
临涣中利发电有限公司	工业净水、除盐水	12,785,835.09	11,595,867.81
淮北矿业股份有限公司	工业净水、除盐水	2,930,683.50	3,695,753.82
安徽碳鑫科技有限公司	工业净水、除盐水	12,693,463.32	6,356,252.92
合计	——	54,183,320.47	49,678,228.38

(2) 关联金融服务

①存款服务

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
货币资金	淮北矿业集团财务有限公司	19,198,600.09	89,334,404.79	91,664,196.55	16,907,258.28

②贷款服务

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期借款	淮北矿业集团财务有限公司	-	-	-	-

2023 年度，公司与淮北矿业集团财务公司无新增借款业务发生。

③金融服务利息

关联交易内容	关联方	2023 年上半年	2022 年上半年
利息收入	淮北矿业集团财务有限公司	32,826.09	38,101.06
利息支出	淮北矿业集团财务有限公司	-	195,711.11

(3) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借发生。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年上半年	2022 年上半年
关键管理人员报酬	2,315,960.00	1,493,008.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北涣城发电有限公司	3,513,812.00		2,038,926.38	-
应收账款	临涣中利发电有限公司	3,272,650.05	163,632.50	2,115,576.34	105,778.82
应收账款	临涣焦化股份有限公司	2,944,505.14		3,742,976.12	-
应收账款	淮北矿业股份有限公司	654,886.73		26,100.66	-

应收账款	安徽省亳州煤业有限公司	1,888,633.34		1,399,733.32	-
应收账款	安徽碳鑫科技有限公司	7,019,187.80		1,316,474.26	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年06月30日	2022年12月31日
应付账款	淮北矿业售电有限公司	379,397.00	540,704.33
应付账款	安徽相王医疗健康股份有限公司	80,000.00	40,000.00
应付账款	淮北矿业股份有限公司	27,478.50	254.00
应付账款	淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	203,953.77	820,535.78
应付账款	淮北工科检测检验有限公司	-	158,000.00
应付账款	淮北矿业物业管理服务有限公司	58,072.00	58,072.00
应付账款	淮北矿业煤联工贸有限公司	23,121.95	21,693.65
其他应付款	淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	21,700.00	21,700.00
其他应付款	淮北工业建筑设计院有限责任公司	10,265.14	10,265.14

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2023年8月29日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2023年06月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年上半年	2022年上半年	说明
非流动资产处置损益	134,775.27	-	

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	924,216.09	62,250.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,301.89	19,528.08	
非经常性损益总额	1,062,293.25	81,778.77	
减: 非经常性损益的所得税影响数	265,573.31	20,444.69	
非经常性损益净额	796,719.94	61,334.08	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年上半年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.11	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.11	/

②2022 年上半年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.08	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.08	/

公司名称：临涣水务股份有限公司

日期：2023 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	134,775.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	924,216.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,301.89
非经常性损益合计	1,062,293.25
减：所得税影响数	265,573.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	796,719.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用